

Čl. I  
OBECNÉ ÚDAJE OBSAŽENÉ V PŘÍLOZE

---

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

den zápisu: 30.zář 2010, KS Ostrava, odd.C, vložka 35988

obchodní firma: **EMERX team s.r.o.**

sídlo: Albrechtice, Těšínská 204, PSČ 735 43  
 Identifikační číslo: 286 35 728  
 Právní forma: společnost s ručením omezeným  
 Předmět podnikání: - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3  
 ŽZ

Statutární orgán: Jednatel: Bohumil Veselý, r.č. 681226/1016  
 Těšínská 204, 735 43 Albrechtice u Č.T.

Jednání za společnost: Jednatel je oprávněn jednat jménem společnosti samostatně.

Společníci:

Bohumil Veselý, r.č. 681226/1016  
 Těšínská 204, 735 43 Albrechtice u Č.T.

Vklad : 100.000,- Kč  
 Splaceno: 100%  
 Obchodní podíl :100 %

Základní kapitál 200.000,00 Kč

2. Název a sídlo obchodní společnosti v níž má účetní jednotka vyšší než 20% podíl

---

3. PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ

---

V průběhu účetního období roku 2010 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 1 zaměstnance. Mzdové náklady činily 7.742,-- Kč. Společnost uzavřela dohodu č. KAA-SL-579/2010 s Úřadem práce v Havířově na pracovní místo od 9.12.2010, minimálně do 31.5.2011. Úřad práce poskytne příspěvek na mzdu ve výši 85% mzdových nákladů.

V průběhu účetního období roku 2011 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 1 zaměstnance. Mzdové náklady činily 139.917,-- Kč. Společnost uzavřela dohodu č. KAA-SL-579/2010 s Úřadem práce v Havířově na pracovní místo od 9.12.2010, minimálně do 31.5.2011. Úřad práce poskytne příspěvek na mzdu ve výši 85% mzdových nákladů.

V průběhu účetního období roku 2012 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 1 zaměstnance. Mzdové náklady činily 111.574,-- Kč.

V průběhu účetního období roku 2013 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 2 zaměstnance. Mzdové náklady činily 168.649,-- Kč.

V průběhu účetního období roku 2014 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 2 zaměstnance. Mzdové náklady činily 118.178,-- Kč.

V průběhu účetního období roku 2016 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 2 zaměstnance. Mzdové náklady činily 242.661,-- Kč.

V průběhu účetního období roku 2017 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 2 zaměstnance. Mzdové náklady činily 301.067,-- Kč.

#### **4. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ZÁRUKY A OSTATNÍ PLNĚNÍ**

---

Účetní jednotka neposkytla žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění, sama přijala na základě uzavřené smlouvy bezúročnou krátkodobou finanční výpomoc ve výši 230.000,-- Kč, která byla vyplacena v hotovosti.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2011 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění, sama přijala na základě uzavřené smlouvy bezúročnou krátkodobou finanční výpomoc. Účetní jednotka splatila část bezúročné krátkodobé finanční výpomoci ve výši 70.000,-- Kč 31.12.2011, takže do dalšího roku 2012 si převádí závazek ve výši 160.000,-- Kč.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2012 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění, sama splatila zůstatek bezúročné krátkodobé výpomoci ve výši 160.000

Účetní jednotka neposkytla v roce 2013 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2014 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2015 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2016 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění.

Účetní jednotka neposkytla v roce 2017 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění.

## **Čl. II.**

### **INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH**

#### **1. ZPŮSOB OCEŇENÍ NAKUPOVANÝCH ZÁSOB**

Účetní jednotka oceňuje zásoby dle §25 zákona č.563/91 Sb., pořizovacími cenami. Účetní jednotka nevytváří žádné zásoby vlastní činností.

K 31.12.2017 eviduje účetní jednotka na skladě na účtu 132 zásoby v celkové hodnotě Kč 847.853,38.

## 2. ZPŮSOB STANOVENÍ REPRODUKČNÍ POŘIZOVACÍ CENY

Reprodukční pořizovací cena je stanovena podle §25 zákona č.563/91, kdy reprodukční pořizovací cena, je cena za kterou byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

V tomto účetním období roku 2016 byl pořízen 8 ks drobného HIM v celkové hodnotě Kč 65.347,54. V roce 2016 nebyl pořízen žádný DHIM.

V tomto účetním období roku 2017 byl pořízen 8 ks drobného HIM v celkové hodnotě Kč 16.402,31. V roce 2016 nebyl pořízen žádný DHIM.

## 3. DRUHY VEDLEJŠÍCH POŘIZOVACÍCH NÁKLADŮ

Žádné vedlejší pořizovací náklady nebyly uplatněny.

## 4. ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, POSTUPY ODPISOVÁNÍ, POSTUP ÚČTOVÁNÍ

Společnost účtuje v soustavě podvojného účetnictví Jednotlivé složky majetku a závazků oceňuje:

- nakoupený HIM kromě zásob pořizovací a reprodukční cenou , bez DPH
- nakoupený NIM pořizovací cenou
- nakoupené zásoby pořizovací cenou
- peněžní prostředky a ceniny - jejich nominální hodnotou
- majetkové účasti - cenou pořízení
- pohledávky a závazky - jejich nominální hodnotou

Hmotný a nehmotný majetek je odepisován s ohledem na jeho opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Je zvolena metoda rovnoměrného opisování.

V roce 2010 činily zřizovací náklady činí 11.640,-- Kč a byly zahrnuty jednorázově do nákladů ke dni zápisu společnosti do obchodního rejstříku.

## 5. ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK

Opravné položky nebyly během účetního období uplatněny.

## 6. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÝCH PLÁNŮ

Odpisový plán byl stanoven dle § 30, 31 zákona číslo 586/1992 Sb. o daních z příjmů. Bylo zvoleno rovnoměrné odpisování.Hmotný a nehmotný majetek je odepisován s ohledem na jeho opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání.

V tomto účetním období 2016 bylo pořízeno celkem 8 ks drobného majetku v PC 65.347,54 Kč. Na základě dokladové inventury má účetní jednotka v operativní evidenci k 31.12.2016 celkem 44 ks drobného majetku v PC 211.919,37 Kč. Dále společnost k 31.12.2016 eviduje 2 ks DHIM v zůstatkové hodnotě 139.549,68 Kč. Účetní odpisy v roce 2016 činily 66.860,-- Kč a daňové odpisy 85.580,--. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 18.720,--Kč, o který bude snížen základ daně.

V tomto účetním období 2017 byl 9.11.2017 HIM - vozidlo NISSAN X-Trail 1,6 dig.v pořizovací ceně 655.619,80 Kč. Tento byl zařazen do užívání 10.11.2017. Tento

V tomto účetním období 2017 bylo pořízeno celkem 8 ks drobného majetku v PC 16.402,31 Kč. Na základě dokladové inventury má účetní jednotka v operativní evidenci k 31.12.2017 celkem 52 ks drobného majetku v PC 228.321,68 Kč. Dále společnost k 31.12.2017 eviduje 3 ks DHIM v zůstatkové hodnotě 784.242,48 Kč. Účetní odpisy v roce 2017 činily 77.787,-- Kč a daňové odpisy 157.699,--. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 79.912,--Kč, o který bude snížen základ daně.

## 7. ZPŮSOB UPLATNĚNÝ PŘI PŘEPOČTU ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH

Pro přepočtení v cizích měnách účetní jednotka uplatňuje kurz ČNB denní, dle kurzovních lístků.

### Čl.III

#### DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY OBSAŽENÉ V PŘÍLOZE

#### 1. HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK KROMĚ POHLEDÁVEK

##### a/ DROBNÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK NEUVEDENÝ V ROZVAZE

V tomto účetním období 2016 bylo pořízeno celkem 8 ks drobného majetku v PC 65.347,54 Kč. Na základě dokladové inventury má účetní jednotka v operativní evidenci k 31.12.2016 celkem 44 ks drobného majetku v PC 211.919,37 Kč. Dále společnost k 31.12.2016 eviduje 2 ks DHIM v zůstatkové hodnotě 139.549,68 Kč. Účetní odpisy v roce 2016 činily 66.860,-- Kč a daňové odpisy 85.580,--. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 18.720,--Kč, o který bude snížen základ daně.

V tomto účetním období 2017 byl 9.11.2017 HIM - vozidlo NISSAN X-Trail 1,6 dig.v pořizovací ceně 655.619,80 Kč. Tento byl zařazen do užívání 10.11.2017. Tento

V tomto účetním období 2017 bylo pořízeno celkem 8 ks drobného majetku v PC

16.402,31 Kč. Na základě dokladové inventury má účetní jednotka v operativní evidenci k 31.12.2017 celkem 52 ks drobného majetku v PC 228.321,68 Kč. Dále společnost k 31.12.2017 eviduje 3 ks DHIM v zůstatkové hodnotě 784.242,48 Kč. Účetní odpisy v roce 2017 činily 77.787,-- Kč a daňové odpisy 157.699,--. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 79.912,--Kč, o který bude snížen základ daně.

b/ ROZPIS MAJETKU, KTERÝ JE ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Žádný majetek není zatížen zástavním právem.

c/ MAJETEK V OPERAČNÍM A FINANČNÍM PRONÁJMU

V roce 2017 byl pořízen HIM-vozidlo NISSAN X-Trail 1,6 dig byl pořízen na úvěr od společnosti ČSOB Leasing a.s. ve výši 283.300,-- Kč. Tento je rozvržen do 36 pravidelných měsíčních splátek 10.165,56 Kč.

2. POHLEDÁVKY

a/ SOUHRNNÁ VÝŠE POHLEDÁVEK

Pohledávky činily k 31.12.2016

Za odběrateli : 311 48.332,40 Kč

Z toho ve lhůtě splatnosti: 48.332,40 Kč

Pohledávky činily k 31.12.2017

Za odběrateli : 311 103.994,90 Kč

Z toho ve lhůtě splatnosti: 103.994,90 Kč

b/ SOUHRNNÁ VÝŠE POHLEDÁVEK V CIZÍ MĚNĚ

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky v cizí měně.

c/ POHLEDÁVKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky kryté zástavním právem.

3. VLASTNÍ KAPITÁL

a/ POPIS ZMĚN, KTERÉ MĚLY VLIV NA SNÍŽENÍ A ZVÝŠENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Účetní jednotka vznikla dnem zápisu tj. 30. září 2010 se základním kapitálem 200.000,--Kč, splaceným ve výši 100%.

V roce 2016 činil obrat účetní jednotky	5.796.778,21 Kč
Z toho:604.01 Tržby za zboží	5.792.320,69 Kč
648.01 Ostatní provozní výnosy-nedaňové	0,87 Kč
648.02 Ostatní provozní výnosy-daňové	8,-- Kč
662 Úroky	25,75 Kč
663 Kurzové rozdíly	4.422,90 Kč
Náklady účetní jednotky činily	5.406.640,11 Kč
Z toho:	
501.02 spotřebované PHM	53.044,89 Kč
501.03 kancelářské potřeby	24.866,44 Kč
501.05 drobný HIM do spotřeby	65.347,54 Kč
501.06 spotřební materiál	14.503,79 Kč
501.07 přepravné	928.771,51 Kč
501.08 drobný majetek do 1.000,-- Kč neevidovaný	2.505,33 Kč
504.01 nákup zboží-tuzemský dodavatel	2.086.949,81 Kč
504.02 nákup zboží-zahraniční dodavatel	895.450,02 Kč
511.01 opravy a udržování aut	28.084,63 Kč
518 služby	867.632,48 Kč
521 mzdové náklady	242.661,-- Kč
524 zákonné sociální pojištění	68.637,-- Kč
527 zákonné sociální náklady	1.000,-- Kč
531 daň silniční	3.250,-- Kč
538 ostatní nepřímé daně a poplatky,dál.známky	2.712,-- Kč
545 ostatní pokuty a penále	175,-- Kč
548.02 nedaňové-ostatní provozní náklady	737,-- Kč
551 odpisy DHIM	66.860,-- Kč
563 kursové ztráty	11.507,69 Kč
568 bankovní poplatky-tuzemské	43.297,75 Kč

V účetním období roku 2016 vykázala účetní jednotka HV zisk 390.138,61 Kč. Tento HV byl upraven (navýšen) o účet 548.02 a 545 v částce 912,-- Kč, dále pak snížen o rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy o částku 18.720,-- Kč.

V roce 2017 činil obrat účetní jednotky	6.387.668,80 Kč
Z toho:604.01 Tržby za zboží	6.368.698,64 Kč
648.02 Ostatní provozní výnosy-daňové	10,99 Kč
663 Kurzové rozdíly	18.959,17 Kč
Náklady účetní jednotky činily	5.609.783,86 Kč
Z toho:	
501.03 kancelářské potřeby	28.817,42 Kč
501.05 drobný HIM do spotřeby	16.402,31 Kč
501.06 spotřební materiál	12.628,09 Kč
501.07 přepravné	1.065.219,41 Kč
501.08 drobný majetek do 1.000,-- Kč neevidovaný	3.146,25 Kč
504.01 nákup zboží-tuzemský dodavatel	2.392.903,90 Kč
504.02 nákup zboží-zahraniční dodavatel	586.336,73 Kč
511.01 opravy a udržování aut	41.446,42 Kč
518 služby	845.796,25 Kč
521 mzdové náklady	301.067,-- Kč

524	zákonné sociální pojištění	93.911,-- Kč
527	zákonné sociální náklady	500,-- Kč
531	daň silniční	7.110,-- Kč
538	ostatní nepřímé daně a poplatky,dál.známky	1.110,-- Kč
548.02	nedaňové-ostatní provozní náklady	81.827,43 Kč
551	odpisy DHIM	77.787,-- Kč
562	úrok	992,92 Kč
563	kurové ztráty	14.228,01 Kč
568	bankovní poplatky	38.553,72 Kč

V účetním období roku 2016 vykázala účetní jednotka HV zisk 777.884,94 Kč. Tento HV byl upraven (navýšen) o účet 548.02 81.827,43 Kč, dále pak snížen o rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy o částku 79.912,-- Kč. Hospodářský výsledek po úpravách činí 654.800,-- Kč a vypočtená daň z příjmu právnických osob za rok 2017 činí 124.260,-- Kč.

b/ ROZDĚLENÍ ZISKU POPŘ. ZPŮSOB ÚHRADY ZTRÁTY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ

---

4. ZÁVAZKY

a/ SOUHRNNÁ VÝŠE ZÁVAZKŮ PO DOBĚ SPLATNOSTI

K 31.12.2016 výše závazků činila	369.818,92 Kč
321 dodavatelé	241.449,92 Kč
331 zaměstnanci	20.742,-- Kč
336 zúčtování s OSSZ a zdrav.pojišťovnou	10.504,-- Kč
345.01 silniční daň	500,-- Kč
379 jiné závazky	96.623,-- Kč
K 31.12.2017 výše závazků činila	136.713,92 Kč
321 dodavatelé	127.346,37 Kč
331 zaměstnanci	21.288,-- Kč
336 zúčtování s OSSZ a zdrav.pojišťovnou	9.237,11 Kč
345.01 silniční daň	4.360,-- Kč
379 jiné závazky	-25.517,56 Kč

Všechny závazky jsou ve splatnosti.

b/ SOUHRNNÁ VÝŠE ZÁVAZKŮ V CIZÍ MĚNĚ

Účetní jednotka nemá žádné závazky v cizí měně.

V Havířově dne 31. března 2018

*Sestavila: Alena Ježková - účetní tel.603741272*

*Za účetní jednotku :*

.....

*jednatel společnosti*